

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO METODO INDIRETTO (OIC 10)

	31/12/2023	31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	218.727	336.562
Imposte sul reddito	100.747	255.174
Interessi passivi/(attivi)	1.604.723	-
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.924.197	591.736
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	4.492.211	1.622.074
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.857.556	9.749.836
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	329.576	251.985
Rett. di valore di att.tà e pass.tà finanz. di strumenti finanz. derivati che non comportano mov. monetarie	-	378.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari:	-	-
▪ rilascio contributi in c/investimenti al netto degli incassi	-5.086.585	-4.007.160
▪ incrementi per lavori interni	-71.586	-
▪ altre rettifiche	1.199.695	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.720.867	7.994.735
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.645.064	8.586.471
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-2.314.535	-364.943
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	990.794	722.090
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-4.176.591	3.350.935
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-908.102	87.509
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58.710	14.885.353
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	16.883.831	-9.256.259
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.534.107	9.424.685
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	24.179.171	18.011.156
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-1.444.845	-
(Imposte sul reddito pagate)	5.000	-188.130
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-804.340	-2.337.972
Altri incassi/(pagamenti):	-	-
▪ liquidazioni e anticipazioni TFR	-	-
▪ contributi per impianto filoviario	-	-
Totale altre rettifiche	-2.244.185	-2.526.102
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	21.934.986	15.485.054

	31/12/2023	31/12/2022
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-4.168.116	-17.350.235
Disinvestimenti	95.607	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-948.347	-406.545
Disinvestimenti	46.964	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	-10.000
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-11.688	
Disinvestimenti	-30.624	27.395
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-5.016.204	-17.739.385
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-10.321.733	-2.020.167
Accensione finanziamenti a breve	1.267.564	
Accensione finanziamenti a medio lungo	-	8.000.000
(Rimborso finanziamenti)	-7.665.662	-4.100.335
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-16.719.831	1.879.498
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	198.951	-374.829
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	840.791	1.216.771
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	29.494	28.343
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	870.285	1.245.114
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.042.704	840.791
Assegni	-	-
Danaro e valori in cassa	26.532	29.494
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.069.236	870.285
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-

SOCIETA' UNICA ABRUZZESE DI TRASPORTO -TUA S.P.A.
Sede legale in Via Asinio Herio (senza numero civico) -CHIETI
Capitale Sociale Euro 39.000.000 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale
all'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429, comma 2, del Codice Civile

Al Socio Unico della Tua S.P.A., Regione Abruzzo.

Lo scrivente Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto l'attività di vigilanza ispirandosi alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili vigenti.

La presente Relazione viene resa ai sensi dell'art. 2429 comma 2, Codice Civile. Essa è stata redatta sulla base del progetto di Bilancio al 31 Dicembre 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione, in data 29 Maggio 2024, nel corso del quale sono stati esaminati il Bilancio Civilistico e il Bilancio Consolidato.

Viene sottoposto al Vostro esame il Bilancio d'Esercizio della TUA S.p.A. al 31 dicembre 2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, ed evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 218.727. Il Bilancio d'esercizio è stato messo a nostra disposizione nei termini di legge.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione Legale.

Il soggetto incaricato della Revisione Legale dei conti, Società PricewaterhouseCoopers nella propria Relazione datata 13/06/2024, ha espresso un giudizio positivo senza rilievi.

Da quanto riportato nella Relazione del soggetto incaricato della Revisione

Legale, il Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Società ed è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

▪ **Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. C.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Nel corso dell'esercizio 2023, il Collegio ha partecipato alle riunioni regolarmente tenutesi e documentate come sancito dall' art. 2404 del c.c. procedendo alle acquisizioni documentali oggetto di controlli. Per quanto emerso dalla partecipazione ai Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale rileva che, il risultato d' esercizio è pari a euro 218.727 ed è stato influenzato anche da risorse statali a valere sul Fondo Indennizzo ricavi TPL ex art 200 del DL 34/2020 e dal ristoro caro carburante ex D.L.115/2022 e 144/2022 per € 5,3 ML. I Ricavi tariffari sono aumentati di 2,5 ML e il risultato della gestione caratteristica è positivo.

Attività svolte.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione attraverso la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione, alle Assemblee dei Soci tenutesi nel corso dell'anno.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione nel corso delle riunioni del Collegio, e attraverso la lettura dei documenti messi a disposizione prima di ogni Consiglio di amministrazione, con adeguato anticipo e occasionalmente anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche,

effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito dagli Amministratori, durante le riunioni svoltesi, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali in particolare relativamente alle Società partecipate e controllate, con particolare attenzione rivolta alla principale tra di esse, Sangritana S.p.A. per la quale, a seguito di indicazione strategica ed operativa del Socio Unico di procedere alla riorganizzazione della controllata, mediante la ricerca di un partner industriale attraverso un aumento di capitale sociale riservato e inscindibile ai sensi e per gli effetti del D. Lgs 175/2016, il 28 Novembre 2023 è stata indetta una seconda procedura ad evidenza pubblica per la raccolta delle manifestazioni di interesse a partecipare alla eventuale gara cui hanno risposto sei operatori economici. Tuttavia, alla scadenza del termine prefissato, non sono pervenute offerte.

Il Collegio ha acquisito dal Direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Dal confronto con il soggetto incaricato della Revisione Legale dei Conti non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dal preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.

Il Collegio ha acquisito la Relazione delle attività svolte dall' Organismo di Vigilanza e preso atto delle indicazioni ivi contenute in particolare la necessità di aggiornare il Modello Organizzativo di cui al D.Lgs 231/2001.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo

della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, nonché attraverso l'analisi dell'organigramma approvato dal CDA e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, è stato istituito uno specifico presidio finalizzato alla prevenzione della crisi d'impresa nel rispetto della normativa di cui al D.Lgs 14/2019 e al D.Lgs 83/2022 che si avvale di indici e modelli utilizzati dalla prassi aziendalistica per tale scopo. Pertanto, abbiamo acquisito conoscenza sulle fasi di controllo e di analisi degli indicatori quali-quantitativi, anche al fine della determinazione del budget di tesoreria con il Debt Service Cover Ratio, previsto dall'art.13, co 2 del D.Lgs.14/2019 da riportare in sede di bilancio, oltre che dal valore del patrimonio netto. L'indice DSCR riportato nella relazione di gestione è pari a 1,23 a 12 mesi e indica la capacità dell'impresa di sostenere i propri impegni finanziari attraverso i flussi di cassa generati dalla gestione operativa.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 Codice Civile.

Non si è ritenuto di intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 Codice Civile.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7 c.c.

Non sono pervenuti esposti.

Nel corso dell'esercizio, a seguito di aggiudicazione della gara tecnica ed economica per il rinnovo dell'incarico del Revisore legale, abbiamo preso atto

delle risultanze della stessa e proposto all'Assemblea per la conseguente nomina la Società PricewaterhouseCoopers SPA. Inoltre, il Collegio Sindacale ha rilasciato parere sulla Relazione al Piano Programma 2024-2026 ai sensi dell'articolo 5 del "Disciplinare per il controllo analogo delle società in house della Regione Abruzzo", approvato con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 109 del 14 marzo 2017.

Abbiamo incontrato nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale di Sangritana SPA, nella precedente composizione rispetto ad oggi, in cui ci riferiva della mancanza di un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile della controllata, di cui lo scrivente Collegio informava il Cda di Tua SPA. Nella relazione al bilancio al 31 dicembre 2023 del successivo Collegio sindacale non si evidenzia tale criticità.

Nel corso dell'esercizio il Collegio è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Gli Amministratori, nella Relazione sulla Gestione relativa all'esercizio 2023, illustrano in maniera adeguata le principali operazioni, comprese quelle effettuate con le parti correlate o infragruppo, ed evidenziano la struttura dei Ricavi di cui la contribuzione pubblica incide per il 69,3% sul totale del valore di produzione.

E' stata predisposta la Relazione sul governo societario e programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell' art. 6 comma 2 e 4 del D.LGS 175/2016 che contiene i seguenti punti: Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 D. Lgs 175/2016; definizioni di continuità aziendale, rischio di crisi e crisi aziendale; adeguatezza della struttura amministrativa e contabile; strumenti per la valutazione del rischio di rischio di crisi con indicatori prospettici ed altri strumenti di valutazione e monitoraggio periodico. Rischi connessi all'attività d'impresa tra i quali

gestione dei rischi e monitoraggio periodico con verifica del rischio di crisi aziendale. Pertanto, la valutazione del rischio aziendale e l'analisi di bilancio con l'esame degli indici portano ad una valutazione conclusiva che il rischio di crisi aziendale sia da escludere, assunti tutti i presupposti indicati nella relazione di gestione. L'indice DSCR è pari a 1.23, quindi superiore all'unità che denota la capacità dell'azienda di far fronte ai propri impegni finanziari nell'arco dei dodici mesi successivi alla chiusura dell'esercizio attraverso una efficace e solida gestione finanziaria.

▪ **Bilancio d'esercizio.**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Sono stati adottati i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, come da riforma di cui al D.Lgs. 139/2015.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, Codice Civile.

Non sussistono casi eccezionali che hanno reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile.

Sono iscritte tra i contributi c/esercizio le risorse di competenza del 2023 del Fondo Indennizzo Ricavi TPL ex DL 34/2020, con un decremento rispetto all'anno precedente di € 2.602,142 milioni quali risorse straordinarie statali a compensazione di minori ricavi da traffico subiti a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Nella Nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 bis Codice Civile nel senso che la Società non detiene strumenti finanziari derivati.

Nella sezione Altre Informazioni della Nota Integrativa sono state inserite tutte le informazioni richieste dalla legge, ivi incluso quelle ex art. 1 comma 25 Legge 4 agosto 2017, n.124 sulle contribuzioni pubbliche.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico evidenziano i seguenti gruppi di voci, con un Risultato di esercizio positivo € 218.727.

ATTIVO		€ 228.524.425
PASSIVO		€ 172.136.960
UTILE D' ESERCIZIO		€ 218.727
PATRIMONIO NETTO		€ 56.169.740
Valore della Produzione		€ 122.819.711
Costi della Produzione		€ 120.961.114
Proventi e Oneri Finanziari		-€ 1.604.723
Svalutazioni Imm.ni finanz		-€ 6.090
Risultato Prima delle Imposte		€ 247.784
Tot Imposte coorenti,diff.,ant.		€ 29.057
UTILE D' ESERCIZIO		€ 218.727

CONCLUSIONI.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della Revisione Legale dei Conti contenute nella Relazione di Revisione, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori.

L'AQUILA, LANCIANO, MILANO, lì 13/06/2024

Dott. ssa Anna Lisa Di Stefano, Presidente del Collegio Sindacale

Firmato digitalmente

Dott. Ezio De Ritis – Sindaco Effettivo

Firmato digitalmente

Dott. Giuseppe Farchione- Sindaco effettivo

Firmato digitalmente